

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná Bohunice 1/70, 919 30 Jaslovské Bohunice
IČO	42404631
Dátum zriadenia	01.08.2015
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Jaslovské Bohunice
Sídlo zriaďovateľa	Nám.sv. Michala 36/10A, Jaslovské Bohunice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Martina Valková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom č.12:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 100 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

RO: V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 5 280,-- €, ktorý vznikol zaradením priemyselnej práčky dňa 8.4.2019, zakúpenej dňa 05.12.2018.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických osôb	Poistná zmluva - ročná	404,87
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva - ročná	82,04

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7907,04
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	650449,41

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Textová časť k tabuľke č.4: Krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti za stravné lístky v počte 280 ks za mesiac december 2019.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Zamestnanci	060	420,00		Príspevok na stravné

1. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	28 359,21	24 467,58

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	714,00	736,93
Poistenie majetku UNION: 242,79		
Ives počítačový program: 142,40		
PNS predplatné : 255,95		
Orange telefónne poplatky: 72,86		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	20 589,98	22 533,74
Vlastné príjmy klienti 12/2019 20 589,98		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV	-1 601,85				-1 342,41	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1364,01	878,67
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10 163,32	9244,40
- ostatné záväzky	0,00	4,20
- záväzky voči zamestnancom	14879,55	12419,20
- záväzky voči poisťovniam	8974,62	7469,80
- záväzky voči daňovému úradu	1 988,00	1518,75
- iné záväzky	634,07	415,50
- dary	888,96	2176,96
Spolu	38 892,53	

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1728,04	7396,04

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Oprava významnej chyby 31.3.2019 384/428 zakúpená z vlastných prostriedkov 354/691
vo výške 5.280,00 Eur

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zakúpenie priemyselnej pračky	1728,04	7396,04

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	240637,72	212133,62
602 - Tržby z predaja služieb	144797,80	135020,83
- strava	95839,92	77112,79
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	263287,98	228852,06
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16262,00	16188,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	201600,00	149814,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1288,00	2686,00

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	438,00	438,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	29,40	1023,86

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	16767,76	29191,64
502 - Spotreba energie	5719,46	5566,73
- elektrická energia	3137,46	2733,37
- voda	556,63	533,32
- teplo - para	2025,37	2300,04
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4193,58	284,69
- oprava hasiaci prístroj, maľovka		
518 - Ostatné služby	108567,19	87405,70
- služby počítače a siete	401,17	0,00
- BOZP,PO	792,00	
- MG PZS zdravotná služba, Falck	900,00	
- Likvidácia kuchynského odpadu	288,00	
- Komunálny odpad	1430,00	
- Cygnus-systém zabezpečenia kvality služieb	1633,28	
- strava klienti	95840,29	77111,80
- zneškodnenie nebezpečného odpadu 180103	28,80	
- školenie	1148,00	847,00
- lekárske prehliadky	140,00	
- poštovné	64,05	64,00
- stočné	376,20	366,00
- telefónne poplatky	1512,88	1385,66
- opatrovateľská služba	915,80	2455,23
- EPS	1380,00	1380,00
- voda 2 automaty	451,56	
- ostatné	1265,16	3795,39
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	237704,87	186142,51
524 - Záonné sociálne náklady	79629,79	63343,08
527 - Záonné sociálne náklady	13337,80	9993,68
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	17360,00	
- odpisy Budova	16262,00	16188,00
- odpisy z vlastných zdrojov pračka	660,00	
- odpisy z cudzích zdrojov sušička	438,00	438,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	963,51	486,91
- Bankové poplatky, kolky, poisť. majetku		
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	220047,74	190623,74
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	20589,98	22533,74
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
g) dane z príjmov	4,77	2,19
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM – operatívna evidencia	212666,78	753

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Zariadenia pre seniorov BOHUNKA na rok 2019, bol prijatý uznesením Obecného zastupiteľstva č. VIII/59 v rámci rozpočtu obce dňa 28.01.2019.

Zmeny rozpočtu:

Úprava č. 1 schválená uznesením č. 75/VIII zo dňa 8.4.2019

v rámci rozpočtových opatrení 3/OZ/2019 a 14/OZ/2019

Úprava č. 2 schválená uznesením č.119/VIII zo dňa 24.6.2019

v rámci rozpočtových opatrení 30/OZ/2019 a 33/OZ/2019

Úprava č. 3 schválená uznesením dňa 16.9.2019

v rámci úpravy rozpočtu obce č. 4 na rok 2019

Textová časť k tabuľke č.12

Spolu príjmy schválený rozpočet 236 000,00 Eur, upravený na 244 700,00 Eur, skutočnosť 242 631,48 Eur, z toho príjmy klienti 242 581,48 Eur. Príjmy dary 50,00 Eur. Plnenie na 99,16%.

Hodnotenie: Vlastné príjmy za služby vzrástli z dôvodu umiestnenia klientov s vyšším stupňom odkázanosti a vy súťaženie stravy od 1.7.2019 a dodávka stravy v tabletovej forme. Dar za rok 2019.

Textová časť k tabuľke č.13

Spolu výdavky schválený rozpočet 470 300,00 Eur, upravený 480 288,00 Eur, skutočnosť 466 175,98 Eur, plnenie na 97,06%.

Hodnotenie: Výdavky na mzdy a odvody boli nižšie z dôvodu, že sa v prvom polroku nepodarilo naplniť stav zamestnancov na pozíciu opatrovateľka a veľký nárast PN. Nevyčerpaná dotácia obce bola vrátená na konci roka vo výške 11 993,50 Eur.

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.